



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

المركز الرئيسي: الرياض

ص. ب (٦٠٩) - الرياض (١١٤٢١) - المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٣٥ ٥٥٥٥

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٣٦ ٦٦٦٦  
الرقم الموحد ٩٢٠٠٢٦٦٧

الهاتف المجاني : ٨٠٠ ١٢٢ ٨٨٠٠

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠٢٣

المحترمين

السادة / مساهمي شركة الدریس للخدمات البترولية والنقلات ( الدریس )

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادلة للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتتحقق من سلامة ونراحته التقارير والقواعد المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. عقدت اللجنة ٦ (ستة) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٣م، وقامت لجنة المراجعة خلال العام المالي ٢٠٢٣م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام ٢٠٢٣م.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حدتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في ١٢/٣١ م ٢٠٢٣م وملحوظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- الاشراف على مراجع الحسابات.
- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للعام المنتهي في ١٢/٣١ م ٢٠٢٣م.
- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنويًا فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعاليه تأخذ لجنة المراجعة على عائقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكالها إليها مجلس إدارة الشركة. وتقديم للمجلس تقريراً دوريًاً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.



## نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

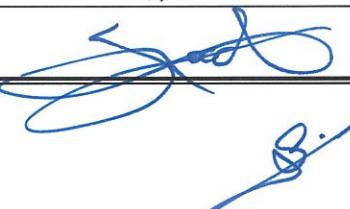
الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محددة. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها. إضافة لما ذكر فإن لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

بناءً على ما ذكر نعتقد بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق، ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على موافقة أعمالها، وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

### أعضاء لجنة المراجعة (السابقة):

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١.	أ. عادل بن فارس العتيبي	رئيساً	
٢.	أ. عيد بن فالح الشامي	عضوأ	
٣.	أ. خالد بن محمد الخويطر	عضوأ	
٤.	أ. سعد بن حمد الدريس	عضوأ	

**أعضاء لجنة المراجعة (الحالية):**

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١.	أ. عيد بن فالح الشامري	رئيساً	
٢.	أ. فراج بن سعد القباني	عضوأ	
٣.	أ. خالد بن محمد الخويطر	عضوأ	
٤.	أ. سعد بن حمد الدریس	عضوأ	